



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در
اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل است:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان

۳

• صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب) ارکان صندوق

۵

پ) مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۸

ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری
بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری
روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به
صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود تهیه شده است و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ترنم زهرا رضائی	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد عبدزاده کنفی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی صندوق

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصاب، پلاک ۱۵

No.15, 3th Alley, Ahmad Ghasir Ave, Arjantin-saei, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

1513647115 ☎ ۰۲۱-۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

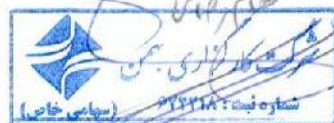
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۴۱	۲,۹۴۳,۱۰۱,۰۸۸,۷۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۱۷۴,۵۰۰,۶۸۱,۷۰۷	۶	حساب های دریافتنی
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰	۷	سایر دارایی ها
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۵۰,۲۴۴,۴۸۴,۵۷۹	۸	موجودی نقد
۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۴	۳,۱۶۸,۳۵۸,۷۳۶,۰۷۷		جمع دارایی ها
۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	۹۶۶,۱۵۷,۷۶۸,۲۷۴	۹	بدهی ها
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۷۰,۳۷۷,۸۹۴,۴۱۴	۱۰	جاری کارگزاران
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۷,۹۶۲,۵۸۲,۸۴۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۱,۰۴۴,۴۹۸,۲۴۵,۵۳۱		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۹	۲,۱۲۳,۸۶۰,۴۹۰,۵۴۶	۱۲	جمع بدهی ها
۹,۳۱۹,۴۸۶	۶,۸۹۰,۷۷۴		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



مشاور
 سرمایه گذاری
نگین نوید
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	ریال
سود سهام	۱۵	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	ریال
سایر درآمدها	۱۷	ریال
جمع درآمدها (زیان ها)		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	ریال
سایر هزینه ها	۱۹	ریال
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۰	ریال
هزینه های مالی		
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۲,۳۷٪	(۰,۱۰٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۲۵,۲۵٪	(۰,۰۳٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۳۰۸,۳۱۸	۲,۲۲۱,۲۱۶,۲۶۹,۴۸۸	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال	۲۱	(۷۴۸,۵۷۲,۸۰۷,۲۳۱)	-	(۷۰,۵۳۹,۶۲۵,۴۵۰)
تعدیلات	۱۲	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۲,۱۳۳,۸۶۰,۴۹۰,۵۴۶	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۲۱,۲۱۶,۲۶۹,۴۸۸

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



**مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید**
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bahmangostarfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت

می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵.۰۰۰	۴۲.۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۱۹.۰۰۰	۵۴.۲۹
۳	شرکت کارگزاری بهمن	۱.۰۰۰	۲.۸۵
	جمع کل	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۶۲۲۲۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بهشتی - خیابان وزرا - کوچه سوم، پلاک ۱۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان گاندی جنوبی - کوچه شانزدهم - واحد ۷ - پلاک ۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سایر دارایی ها: شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می شود. در

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۳۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۶۵۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، تسبب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه: ۱. ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲. شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۳ ۳. (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۳ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شود) ۴. ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ۵. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر: ۶. شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳: ۱) اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد، اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبلغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. <table border="1"> <thead> <tr> <th>ضریب</th><th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال</td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr> </tbody> </table> ۲) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.	ضریب	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۵	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۰۵	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال								
۰/۰۰۰۲۵	از صفر تا ۳۰.۰۰۰								
۰/۰۰۰۱۵	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال								
۰/۰۰۰۰۵	بالای ۵۰.۰۰۰								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ - تعهدات بازارگردانی

تعداد سهام قابل قبول تعداد					تعهدات
شرکت بهمن ایزدنگ	شرکت صنایع رفیع گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	
۵۶,۸۳۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰	حداقل سفارش (تأشست) تعداد
۱,۱۳۶,۵۹۶	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۳۹,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۲ درصد	۲۵ درصد	۲ درصد	۲۵ درصد	۲۵ درصد	دامنه مقفنه
۲,۱۶۹	۹۵۲	۱,۲۴۸	۱,۴۶۱	۳,۷۱۸	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۴۶۵,۳۷۶,۷۲۴	۷,۰۵۹,۰۸۰,۰۰۰	۱۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۴,۷۸۴,۰۰۰	۶۸,۰۷۶,۵۸۰,۰۰۰	کل تعهدات

۴-۸ - وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و در آمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا در آمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر در آمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۷.۰۲	۱,۲۸۰,۰۲۴,۶۶۸,۱۲۸	۱,۳۰۴,۳۳۰,۱۹۰,۰۱۳	۳۹.۲۲	۱,۲۴۴,۱۳۰,۸۳۴,۹۷۱	۱,۷۱۴,۶۰۱,۸۳۳,۱۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۷	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۳	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	۷.۷۶	۲۴۵,۹۳۱,۸۶۶,۹۱۹	۲۷۷,۴۱۷,۱۱۸,۰۰۳	سرمایه گذاری ها
۵۱.۸۳	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۱	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	۴۵.۸۷	۱,۴۵۴,۰۰۳,۸۶۸,۸۳۴	۱,۵۶۱,۳۸۶,۸۶۶,۲۵۹	سایر واسطه گری های مالی
۹۹.۳۲	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۴۱	۳,۲۰۹,۳۰۱,۰۸۸,۲۷۲	۹۲.۸۵	۲,۹۴۳,۱۰۱,۰۸۸,۷۲۱	۳,۵۵۳,۴۰۵,۸۱۷,۴۵۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تغزیل شده	تغزیل شده	نوع تغزیل	تغزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۲	(۱)	(۱)	-
-	۱۲۲,۹۲۷,۹۷۴,۷۰۹	(۵,۱۳۶,۰۳۱,۸۲۰)	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰,۰۰۰
-	۱۴,۰۴۱,۵۴۲,۱۳۵	(۳۸۴,۶۹۹,۷۸۵)	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰,۰۰۰
-	۳۷,۴۳۱,۱۶۴,۸۶۳	(۴,۶۴۰,۰۴۳۸,۹۳۲)	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۱۷۴,۵۰۰,۶۸۱,۷۰۷	(۱۰۰,۱۶۱,۱۷۰,۵۳۸)	۱۸۴,۶۶۱,۸۵۲,۲۴۵

سود سهام دریافتنی بهمن دیزل

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری بهمن

سود سهام دریافتنی شرکت بهمن لیزینگ

سود سهام دریافتنی شرکت صنایع ریخته گری ایران

سود سهام دریافتنی شرکت گروه بهمن

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	-	(۲۶۶,۲۵۹,۴۶۵)	۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	-	(۲۶۶,۲۵۹,۴۶۵)	۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰

مخارج نرم افزار وسایت

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۶۷,۶۲۲	۸۷۲,۱۸۴
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۷۱,۹۲۱,۵۳۴	۵۰,۲۱۸,۶۱۲,۳۹۵
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۵۰,۲۴۴,۴۸۴,۵۷۹

بانک سامان شعبه سی تیر

بانک تجارت شعبه نجات الهی

بانک خاورمیانه شعبه بخارست

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶)	۱,۲۳۳,۸۹۷,۶۳۴,۹۰۰	(۲۵۵,۵۳۳,۹۵۷,۹۴۰)	۹۶۶,۱۵۷,۷۶۸,۲۷۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲	۶۷,۱۰۰,۵۳۷,۹۱۷
۱,۲۹۳,۳۰۸,۳۸۵	۱,۸۰۴,۶۴۵,۱۱۰
۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲	۱,۴۷۲,۷۱۱,۳۸۷
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۷۰,۳۷۷,۸۹۴,۴۱۴

مدیر صندوق

متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی)

حسابرس صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۳,۳۰۳,۲۰۵	۳,۸۳۴,۱۹۶,۹۶۸
۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵	۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۷,۹۶۳,۵۸۳,۸۴۳

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲۶,۱۸۲,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	۲۴۱,۱۷۷,۰۷۹,۷۵۹	۳۵,۰۰۰
۲,۵۴۶,۲۵۱,۲۹۲,۱۱۲	۲۷۳,۲۱۸	۱,۸۸۲,۶۸۳,۴۱۰,۷۸۷	۲۷۳,۲۱۸
۲,۸۷۲,۴۴۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	۲,۱۲۳,۸۶۰,۴۹۰,۵۴۶	۳۰۸,۲۱۸

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	(۷۲,۶۰۲,۲۱۸,۲۰۷)	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶
	(۷۲,۶۰۲,۲۱۸,۲۰۷)	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
جمع

۱۳-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۹۹۹,۷۵۰,۲۱۴)	(۱۵۷,۹۶۰,۴۸۰)	(۳۱,۴۱۷,۷۱۰,۶۹۴)	۱۰۴,۴۲۰,۵۸۴
سرمایه گذاری بهمن	۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۹۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۱	(۳۲۹,۱۶۲,۴۲۰,۳۷۶)	(۱۰۴,۵۷۰,۹۶۰)	(۳۶,۰۲۶,۹۹۱,۳۲۵)	-
بهمن دیول	۱۱,۹۸۲,۰۴۸	۱۶۰,۳۹,۵۹۹,۰۹۸	(۱۹,۳۸۸,۷۹۱,۷۷۵)	(۱۲,۱۸۹,۸۸۵)	(۳,۳۶۱,۳۸۲,۵۶۲)	۲۵۴,۳۰۶,۶۰۲
بهمن لیزینگ	۳,۲۹۳,۵۴۵	۶,۹۷۶,۳۰۵,۶۶۵	(۸,۷۵۷,۱۳۷,۳۴۰)	(۵,۳۰۱,۹۴۱)	(۱,۷۸۶,۱۳۳,۶۱۶)	-
		۵۶۵,۹۸۵,۹۰۴,۷۶۴	(۶۳۸,۳۰۸,۰۹۹,۷۰۵)	(۳۸۰,۰۲۳,۲۶۶)	(۷۲,۶۰۲,۲۱۸,۲۰۷)	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۸۱۳,۷۲۴,۵۵۱,۷۳۸)	(۶۲,۳۱۴,۳۷۷,۰۳۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار از اقلام زیر تشکیل شده است :

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۴۱۶,۴۸۰,۹۵۲	۶۰۸,۴۷۸,۶۷۰,۸۷۲	(۸۶۶,۵۳۹,۴۴۸,۱۶۸)	(۴۶۲,۴۴۳,۷۹۰)	(۲۵۸,۵۲۳,۲۲۱,۰۸۶)	۶۲,۷۰۱,۴۲۱,۹۳۵
سرمایه گذاری بهمن	۱۵۰,۴۳۹,۴۳۶	۲۴۶,۱۱۸,۹۱۷,۳۹۶	(۲۸۴,۸۱۷,۱۷۶,۳۰۶)	(۱۸۷,۰۰۵,۰۳۷۷)	(۳۸,۸۸۵,۳۰۹,۳۸۸)	(۳,۱۲۱,۵۷۸,۴۴۱)
بهمن لیزینگ	۶۷۰,۸۸۲,۵۷۱	۱,۴۵۵,۱۴۴,۲۹۶,۴۹۹	(۱,۷۸۳,۷۹۵,۵۱۷,۳۸۵)	(۱,۱۰۵,۹۰۹,۶۶۵)	(۳۳۹,۷۵۷,۱۳۰,۵۵۱)	(۶۸,۸۶۱,۵۷۳,۲۶۹)
صنایع ریخته گری ایران	۳۶۰,۶۵۶,۰۴۸	۳۴۳,۳۴۴,۵۵۷,۶۹۶	(۴۴۴,۶۸۱,۳۵۰,۷۵۰)	(۲۶۰,۹۴۱,۸۶۴)	(۱۰۱,۵۹۷,۷۳۴,۹۱۸)	(۴۰,۱۹۳,۵۷۳,۰۵۰)
بهمن دیول	۲۳۴,۱۷۷,۱۶۷	۲۹۲,۲۵۳,۱۰۴,۴۱۶	(۳۷۷,۰۰۴,۱۴۷,۸۵۰)	(۲۲۲,۱۱۳,۳۵۹)	(۸۴,۹۷۱,۱۵۵,۷۹۳)	(۱۲,۸۳۹,۰۷۴,۲۱۴)
		۲,۹۲۵,۳۳۹,۵۴۶,۷۷۹	(۳,۷۵۶,۸۴۵,۶۲۰,۳۵۹)	(۲,۳۳۸,۴۵۸,۰۵۶)	(۸۱۳,۷۲۴,۵۵۱,۷۳۸)	(۶۲,۳۱۴,۳۷۷,۰۳۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۶۵,۸۴۰,۰۳۳	۱۱۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	(۴,۶۴۰,۴۳۸,۹۳۲)	۳۷,۴۳۱,۱۶۴,۸۶۳	۵۰,۶۶۹,۴۴۴,۳۲۷
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۶۷۴,۰۲۱,۰۸۷	۱۵۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	(۵,۱۳۶,۰۳۱,۸۲۰)	۱۲۲,۹۲۷,۹۷۴,۷۱۰	-
بهمن دیرل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۲۳۱,۵۷۳,۹۵۵	۱۲۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	-	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	-
سناپریخته گری ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۳۶۰,۶۵۶,۰۴۸	۴۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰	(۳,۸۴۶,۹۹۹,۷۸۵)	۱۴,۰۴۱,۵۴۲,۱۳۵	۷,۷۳۵,۵۰۲,۰۹۵
					۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	(۱۰,۱۶۱,۱۷۰,۵۳۷)	۲۰۲,۱۸۹,۵۵۶,۳۰۸	۵۸,۴۰۴,۹۴۶,۲۲۲

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب و سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۰۵,۲۰۴,۶۲۳	۳,۶۹۹,۸۴۶

۱۶-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۳۰۵,۲۰۰,۰۶۱	-
حساب پشتیبان بانک سامان	۴,۵۶۲	۳,۶۹۹,۸۴۶
	۳۰۵,۲۰۴,۶۲۳	۳,۶۹۹,۸۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۷۳,۵۸۹,۹۱۶	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷

درآمد تعدیل سود سهام دریافتنی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۶,۰۶۸,۲۰۴,۸۹۹	۱۵,۴۸۹,۰۰۲,۹۶۵
۳۵۵,۱۹۱,۱۰۵	۵۱۱,۳۳۶,۷۲۵
۱۶۵,۱۶۳,۸۱۵	۲۸۰,۱۰۱,۳۴۰
۱۶,۵۸۸,۵۵۹,۸۱۹	۱۶,۳۸۰,۴۴۱,۰۳۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱,۳۴۰,۳۶۶,۸۴۳	۱,۲۱۵,۵۹۳,۹۰۱
۱۶,۵۱۶,۳۳۵	۱۴۹,۵۶۹,۰۱۲
۱,۳۵۶,۸۸۳,۱۷۸	۱,۳۶۵,۱۶۲,۹۱۳

نرم افزار صندوق

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۵۳,۰۲۰,۷۷۸,۷۸۴	۴۷,۶۶۶,۵۷۶,۶۸۱
۵۳,۰۲۰,۷۷۸,۷۸۴	۴۷,۶۶۶,۵۷۶,۶۸۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	-
-	-
-	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۲- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی

تعهدات	تعداد سهم قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیپزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۵۶,۸۲۰	۲۴۲,۷۰۰	۱۲۲,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۳۶,۵۱۶	۷,۲۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۲,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰
دسته منطقه	۴ درصد	۲٫۵ درصد	۴ درصد	۲٫۲۵ درصد	۵٫۵ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷,۱۶۹	۹۵۳	۱,۲۴۸	۱,۲۶۱	۳,۷۱۸
کل تعهدات	۲,۴۶۵,۲۷۶,۷۲۴	۷,۰۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۴,۷۸۲,۰۰۰	۶,۸۰۷,۶۵۸,۰۰۰

۲۲-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی به استثنای جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۲-۳- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تنصیب و توفیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٫۳۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٫۳۲
		عادی	۴۴۵	۰٫۱۴	عادی	۴۴۵	۰٫۱۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴٫۸۷	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴٫۹۲
		عادی	۱۲۲,۸۲۴	۲۳٫۹۳	عادی	۱۲۲,۸۲۴	۲۴٫۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-	ممتاز	-	۰٫۰۰
		عادی	-	-	عادی	-	۰٫۰۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶٫۱۶	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶٫۲۵
		عادی	۱۲۸,۹۲۹	۲۵٫۰۸	عادی	۱۲۴,۹۲۱	۲۴٫۳۵
	شرکت سرمایه گذاری ورزش آفرینان	عادی	-	۰٫۰۰	عادی	-	۰٫۰۰
			۳۰۸,۲۱۸	۱۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱۰۰

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	مابده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۷/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزدها معاملات	۱۲,۳۴۱,۸۵۹,۲۸۸,۲۹۷	طی دوره مالی	۱,۵۳۶,۲۲۹,۱۲۸,۱۸۸	۵۲۲,۲۷۲,۸۲۴,۵۶۶
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد از کان	۱۵,۴۸۹,۰۰۲,۹۶۵	طی دوره مالی	۶۷۷,۱۰۰,۵۲۷,۹۱۷	(۵۱۶,۱۱۵,۳۴,۹۵۳)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	طی دوره مالی	(۴۷,۶۶۶,۵۷۶,۶۸۱)	(۲۱۲,۷۹۲,۳۴۰,۳۲۹)
موسسه حسابرسی و بهود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۱۱,۲۲۶,۷۲۵	طی دوره مالی	(۱,۸۰۴,۶۴۵,۱۱۰)	(۱,۵۹۲,۳۰۸,۳۸۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفاهیت و همکاران	حسابرس صندوق	حق از حجه حسابرسی	۲۸۰,۱۰۱,۳۴۰	طی دوره مالی	(۱,۴۷۲,۷۱۱,۲۸۷)	(۱,۱۶۴,۶۰۰,۳۶۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۷- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات - ریال	
۲,۱۶۸,۳۵۸,۷۳۶,۰۷۷	۲,۰۵۶,۳۳۱,۳۱۴,۵۵۸	۲,۷۹۲,۲۲۹,۰۸۲,۹۵۲	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۱۶۸,۳۵۸,۷۳۶,۰۷۷	۲,۰۵۶,۳۳۱,۳۱۴,۵۵۸	۲,۷۹۲,۲۲۹,۰۸۲,۹۵۲	جمع کل دارایی ها
۱,۰۴۴,۴۹۸,۲۴۵,۵۳۱	۸۳۷,۲۲۰,۹۰۷,۱۱۸	۷۳۳,۵۸۲,۲۳۷,۹۱۱	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۰۴۴,۴۹۸,۲۴۵,۵۳۱	۸۳۷,۲۲۰,۹۰۷,۱۱۸	۷۳۳,۵۸۲,۲۳۷,۹۱۱	جمع کل بدهی ها
۴۹,۲۰۸,۷۹۸,۷۲۴	۲۴,۶۰۴,۳۹۹,۳۶۲	۲۴۶,۰۴۳,۹۹۳,۶۲۰	جمع کل تعهدات
۱,۰۹۳,۷۰۷,۰۴۴,۲۵۵	۸۶۱,۸۲۵,۳۰۶,۴۸۰	۹۷۹,۶۲۶,۲۳۱,۵۳۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲.۹۰	۲.۳۹	-	نسبت جاری
۰.۳۵	-	۰.۳۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیژینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۴۳,۱۰۱,۰۸۸,۷۳۱	۲۹۲,۰۳۰,۹۹۲,۰۵۷	۱,۴۵۴,۰۳۸,۳۸۶,۸۳۴	۳۴۲,۰۸۳,۶۱۵,۸۳۲	۲۴۵,۹۳۱,۸۶۶,۹۱۹	۶۰۸,۰۱۶,۳۲۷,۰۸۲	دارایی جاری:
۱۷۴,۵۰۰,۶۸۱,۷۰۷,۰۰۰	-	۱۳۳,۰۲۷,۹۷۶,۷۱۰	۱۴,۰۴۱,۵۴۲,۱۳۵	-	۳۷,۴۳۱,۱۶۴,۸۶۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۱۳,۶۸۱,۰۷۰	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	حساب های دریافتی
۵۰,۳۴۰,۶۸۴,۵۷۹	۲۷,۸۸۱,۴۶۴,۳۳۳	۱۵,۹۴۰,۱۶۰,۱۸۷	۱۰۰,۷۳۴,۵۶۱	۶,۳۸۲,۰۷۴,۹۳۹	۳۴,۱۹۴,۶۶۹	سایر دارایی ها
۲۵۱,۷۶۴,۷۵۱,۷۴۵	-	-	-	۲۵۱,۷۶۴,۷۵۱,۷۴۵	-	موچودی نقد
۳,۴۳۰,۱۳۳,۴۸۷,۸۳۲	۳۲۰,۰۱۴,۹۵۲,۴۹۴	۱,۵۹۳,۱۱۴,۸۷۳,۹۴۵	۳۵۷,۳۲۸,۳۸۸,۷۳۲	۵۰۴,۰۸۱,۱۸۹,۸۱۶	۶۴۵,۵۸۴,۰۸۲,۸۲۸	جاری کارگزاران (بمادداشت ۹)
						جمع دارایی ها
۱,۳۱۷,۹۳۲,۵۲۰,۰۲۰	۲۹۲,۰۳۰,۳۷۵,۶۱۶	۵۷۳,۵۹۷,۹۵۸,۵۷۵	۳۴۲,۵۲۱,۷۸۳,۹۳۷	-	۹,۷۸۰,۴۰۱,۹۰۱,۰۰۰	بدهی ها
۷۰,۳۷۷,۸۹۴,۴۱۴	۶۰,۴۳۰,۲۹۶,۷۲۳	۲۸,۸۳۸,۰۷۸,۹۰۴	۱۴,۴۲۱,۸۳۸,۷۹۵	۸,۷۲۶,۱۷۰,۷۷۹	۱۲,۳۴۹,۷۷۶,۲۶۴	جاری کارگزاران (بداشت ۹)
۷,۹۶۲,۵۸۳,۸۴۳	۱,۷۶۹,۴۷۲,۴۸۶	۱,۳۱۸,۷۷۴,۶۸۶	۱,۱۱۹,۳۷۵,۳۳۴	۲,۶۳۴,۸۷۵,۷۵۱	۱,۳۲۰,۰۸۴,۵۸۶	پرواخذنی به ارکان صندوق
	-	-	-	-	-	سایر حساب های پرواخذنی و ذخایر
۱,۳۹۶,۲۶۲,۹۷۷,۳۷۷	۲۹۹,۸۳۳,۸۷۷,۷۷۴	۶۰۳,۶۵۴,۸۱۲,۱۶۵	۳۵۸,۰۶۲,۹۹۸,۰۵۶	۱۱,۳۶۱,۰۴۶,۵۳۰	۲۳,۳۵۰,۲۶۲,۷۵۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۱۲۳,۸۶۰,۴۹۰,۵۴۶	۲۰,۱۸۱,۰۷۴,۷۲۰	۹۸۹,۴۶۰,۰۶۱,۷۸۰	(۷۳۴,۶۰۹,۳۱۴)	۴۹۲,۷۲۰,۱۴۳,۳۸۶	۶۲۲,۳۳۳,۸۲۰,۰۷۷	جمع بدهی ها
۶۸۹۰,۷۷۴	۱,۲۶۸,۰۵۴	۱۰,۰۴۱,۹۱۶	(۲۰,۴۲۳)	۸,۳۳۹,۴۵۷	۶,۳۰۳,۳۰۸	خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

